

JPK Podatek dochodowy (JPK-PD)

Od 1 stycznia 2025 r. obowiązują przepisy ustawy o CIT nakładające obowiązek przesyłania ksiąg w formie elektronicznej, co oznacza, że firmy będą zobowiązane prowadzić księgi rachunkowe przy użyciu programów komputerowych. W ramach obowiązku funkcjonować będą nowe struktury plików przesyłanych do instytucji skarbowych: JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR.

Od wersji **18.3.378.52** w systemach Streamsoft dostępne są rozwiązania umożliwiające ewidencję danych w systemie dostosowaną do nowych struktur JPK oraz wygenerowanie i wysyłkę plików JPK_KR_PD i JPK_ST_KR.

Więcej informacji o zmianach dotyczących Jednolitego Pliku Kontrolnego w Podatkach Dochodowych znajduje się na naszej stronie: <https://www.streamsoft.pl/jpk-cit/>

Generowanie i wysyłka plików są dostępne wyłącznie w przypadku posiadania licencji na funkcjonalność *e-Sprawozdania*.

Spis treści

JPK_KR_PD	1
Generowanie pliku JPK_KR_PD	3
JPK_ST_KR	8
Generowanie pliku JPK_ST_KR	9
Opcjonalne parametry w konfiguratorze JPK	12

JPK_KR_PD

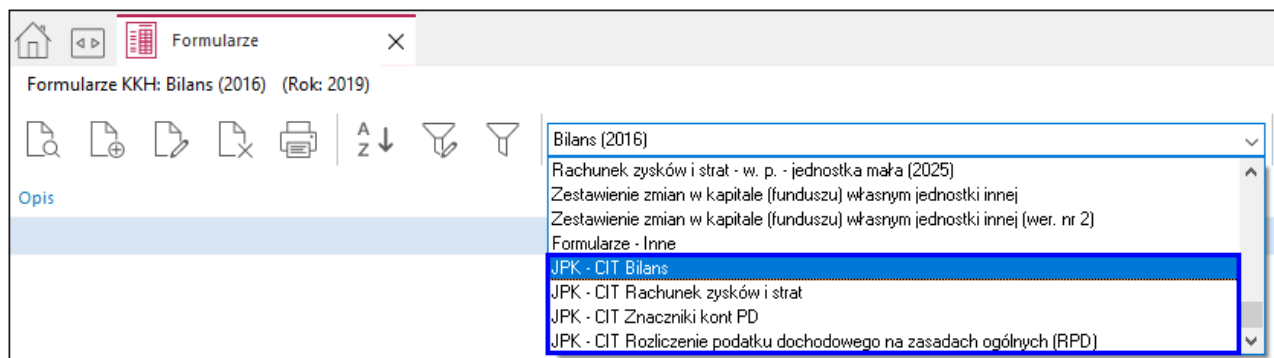
Zakres danych przekazywanych w pliku JPK_KR_PD obejmuje informacje zawarte w formularzach:

- Bilans JPK-PD (JPK-CIT)
- Znaczniki kont PD
- Rozliczenie podatku dochodowego na zasadach ogólnych (RPD)
- Rachunek zysków i strat JPK-PD (JPK-CIT)

Formularze te dostępne są w menu **Sprawozdania** → **Formularze**.

Uwaga!

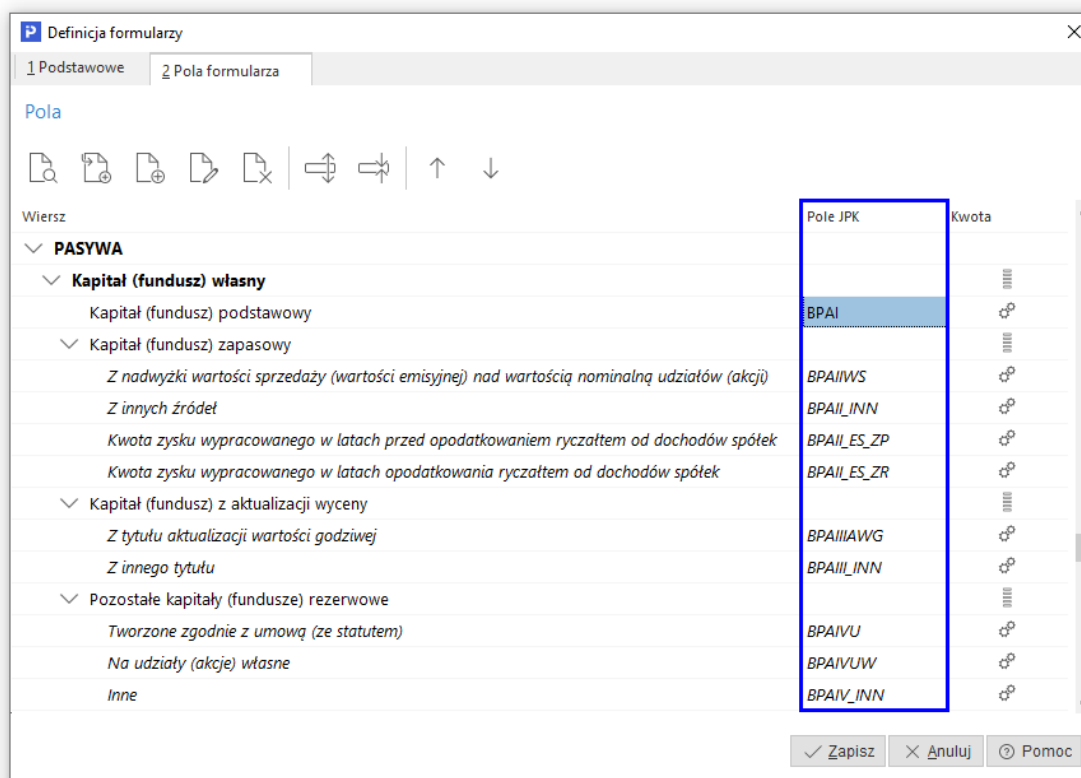
Formularze dla JPK-PD należy tworzyć wyłącznie w oparciu o nową bibliotekę. W tym celu w menu **System** → **Konfiguracja** → **Ustawienia** → **Księgowość** → **Ustawienia** parametr **Włączona nowa biblioteka formularzy (F3)** powinien być ustawiony na wartość **Tak**.



System Streamsoft umożliwia utworzenie własnych formularzy dla JPK-PD na bazie predefiniowanych szablonów. Opcja jest dostępna w menu **Sprawozdania** → **Formularze** → **Konfigurator formularzy sprawozdań finansowych**. Szczegółowe informacje w tym zakresie znajdują się na Portalu Klienta: <https://portalklienta.streamsoft.pl/faq/konfigurator-formularzy-sprawozdan/>.

Formularze księgowe dotyczące JPK_KR_PD należy uzupełnić o wzory, czyli określić z jakich kont księgowych pobierane mają być wartości do pól formularzy. **W tym zakresie zalecany jest kontakt z Działem Service Desk Streamsoft lub Opiekunem.**

Struktury plików uwzględniają **znaczniki identyfikujące konta księgowe**, które w systemach Streamsoft zostały przypisane do odpowiednich pól w formularzach wchodzących w skład JPK_KR_PD. W oknie edycyjnym formularza, znaczniki te widoczne są na zakładce **2 Formularz**, w kolumnie **Pole JPK**.



Podczas generowania pliku XML konta księgowe określone we wzorach pól formularzy odziedziczą przypisane znaczniki kont księgowych.

Generowanie pliku JPK_KR_PD

W oknie **Sprawozdania** → **JPK** → **JPK-PD (JPK-CIT)** za pomocą opcji **Dodaj (F3)** tworzony jest nagłówek dokumentu, w którym na zakładce **1 Podstawowe** należy wskazać strukturę JPK_KR_PD oraz konfigurator JPK. Podstawowe dane takie jak wersja, cel złożenia, daty od-do czy waluta są podpowiadane automatycznie, opcjonalnie można również wprowadzić opis i uwagi.

Należy upewnić się, że zaksięgowano wszystkie dokumenty z okresu, za który są generowane dane. Zapisy w dzienniku również powinny być ułożone chronologicznie, w przypadku powstania luk należy przenieść dziennik za pomocą opcji pod prawym przyciskiem myszy.

Uwaga!

Opcja przenieś dziennik powinna być wykorzystywana, gdy mamy pewność, że numeracja ta może w danej chwili ulec zmianie. Ewentualne luki w numeracji dziennika mogą powstać z poniższych powodów:

- Dokument nie został zaksięgowany
- Dokument został odksięgowany
- Ustawiono, aby przy księgowaniu system nie nadawał takich numerów (*System → Konfiguracja → Ustawienia → Księgowość → Ustawienia → Przy księgowaniu nie nadawaj numeru dziennika*)

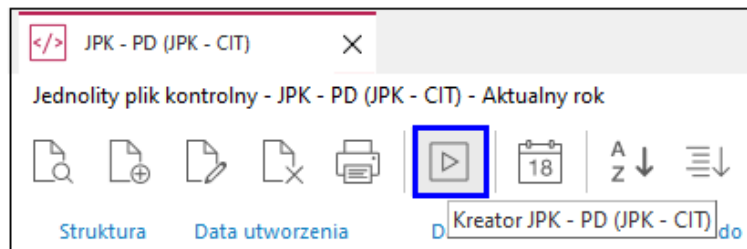
Jeżeli dokumenty posiadają wcześniej rezerwacje, to numer księgowy zostanie zachowany, w innym przypadku, w momencie księgowania zostanie nadany nowy numer. Numer dziennika jest rezerwowany zgodnie z ustawieniami na grupie księgowej (menu *Słowniki → Grupy księgowe → wybrana grupa księgowa → Rezerwuj numer po wystawieniu dokumentu z tej grupy*).

W przypadku braku rezerwacji numeru, można go nadać również za pomocą opcji przenieś dziennik dostępnej pod prawym przyciskiem myszy w oknie *Dziennika*. Dodatkowo przenieś dziennik może nastąpić przy zamykaniu miesiąca księgowego, o ile ustawiono parametr w menu *System → Konfiguracja → Ustawienia → Księgowość → Ustawienia → Przy zamykaniu miesiąca przenieś dziennik*.

Na zakładce **6 Formularze JPK-PD (JPK-CIT)** należy wskazać utworzone wcześniej:

- Bilans JPK_PD
- Rachunek Zysków i Strat JPK_PD
- Znaczniki kont PD (opcjonalnie)
- Rozliczenie podatku dochodowego na zasadach ogólnych (RPD)

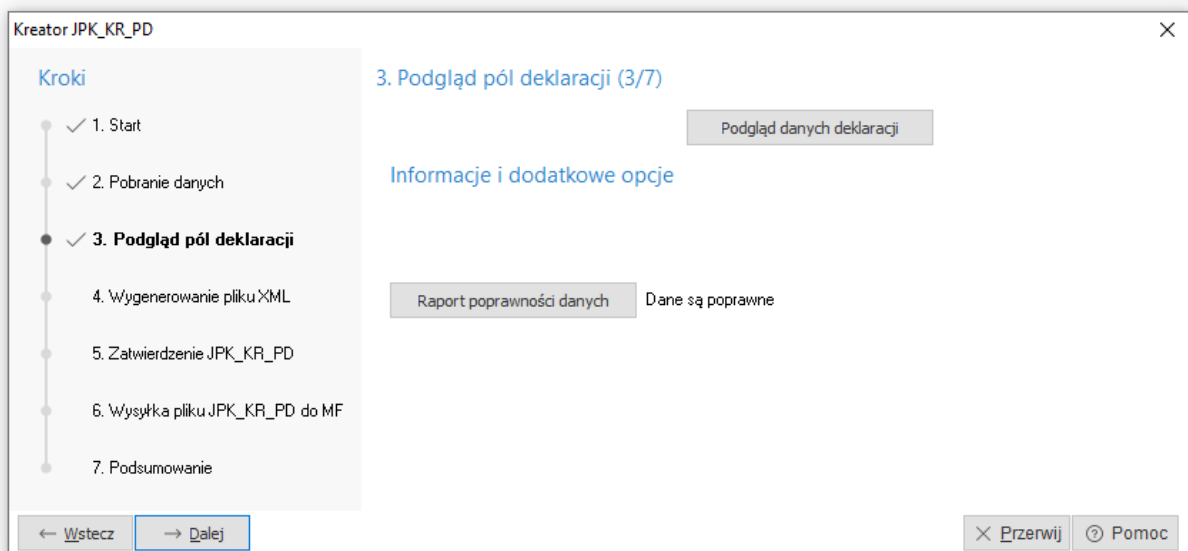
Generowanie pliku XML odbywa się za pomocą kreatora działającego analogicznie jak kreator JPK-V7.



Kreator w kilku krokach przeprowadzi użytkownika przez proces generowania, zatwierdzania oraz wysyłki pliku JPK_KR_PD. Do przechodzenia na kolejne etapy procesu służy przycisk **Dalej**.

W kroku 2 za pomocą przycisku **Pobierz dane** należy, zaczytać do pliku informacje z formularzy księgowych wskazanych w nagłówku JPK_KR_PD. Następnie w kroku 3 możliwy jest podgląd danych zaczytanych do pliku. Okno podglądu jest podzielone na zakładki odpowiadające węzłom schematu pliku określonym przez Ministerstwo Finansów:

- Nagłówek
- Podmiot
- Kontrahent
- ZOIS
- Dziennik
- Konto zapis
- RDP
- Ctrl



Podgląd danych do JPK_KR_PD

Okno

1 Nagłówek 2 Podmiot 3 Kontrahent 4 ZOIS 5 Dziennik 6 Konto zapis 7 RPD 8 Ctrl

POLE	OPIS	Wartość
☐ VariantFormularza	Oznaczenie schematu formularza.	1
☐ CelZlozenia	Określenie celu złożenia JPK	1
☐ DataWytworzeniaJPK	Data i czas wytworzenia JPK. W momencie utworzenia pliku zostani...	2025-03-12
☐ DataOd	Data początkowa okresu, którego dotyczy JPK_KR_PD	2025-01-01
☐ DataDo	Data końcowa okresu, którego dotyczy JPK_KR_PD	2025-12-31
☐ RokDataOd	Data początkowa roku obrotowego, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 9 u...	2025-01-01
☐ RokDataDo	Data końcowa roku obrotowego, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 9 usta...	2025-12-31
☐ RokPdDataOd	Data początkowa roku podatkowego, jeżeli rok podatkowy różni si...	2025-01-01
☐ RokPdDataDo	Data końcowa roku podatkowego, jeżeli rok podatkowy różni się ...	2025-12-31
☐ DomyslnyKodWaluty	Oznaczenie kodu urzędu skarbowego, do którego składana jest d...	1471
☐ KodUrzedu	Trzyliterowy kod waluty, domyślny dla wytworzonego JPK_KR_PD	PLN

W kolejnych krokach możliwe jest wygenerowanie pliku XML, jego zatwierdzenie oraz wysyłka.

Kreator JPK_KR_PD

Kroki

- ✓ 1. Start
- ✓ 2. Pobranie danych
- ✓ 3. Podgląd pól deklaracji
- 4. Wygenerowanie pliku XML
- 5. Zatwierdzenie JPK_KR_PD
- 6. Wysyłka pliku JPK_KR_PD do MF
- 7. Podsumowanie

4. Wygenerowanie pliku XML dla JPK_KR_PD (4/7)

Generuj plik XML

Informacje i dodatkowe opcje

Plik: Brak pliku XML.

Data wygenerowania:

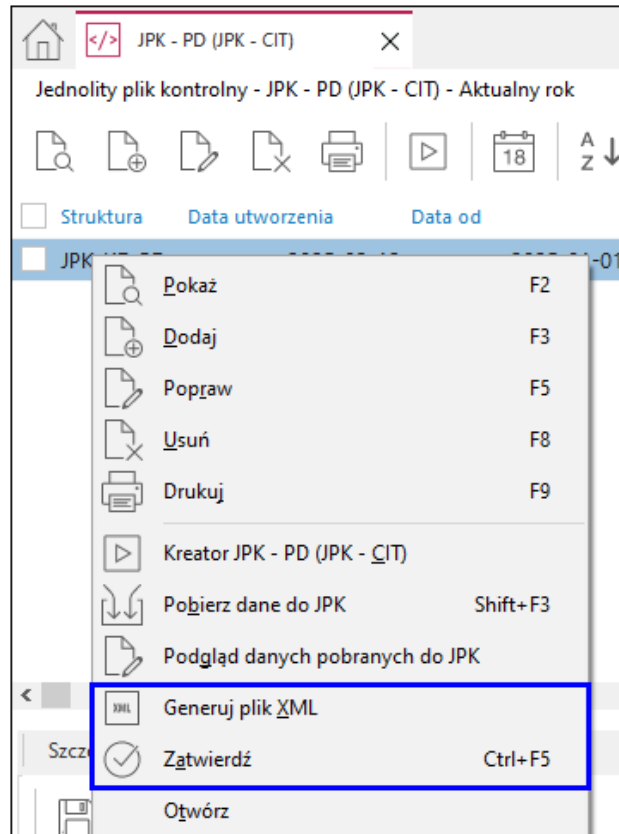
Zgodność ze schematem XSD:

← Wstecz → Dalej

× Przerwij ? Pomoc

Proces można przerwać na każdym etapie **Kreatora JPK_KR_PD** i powrócić do niego w dowolnym momencie.

Uruchomienie kreatora oraz opcje zatwierdzenia i generowania pliku są dostępne również w oknie **Jednolity plik kontrolny - JPK - PD (JPK- CIT)** w menu pod prawym przyciskiem myszy.



Wygenerowany plik XML widoczny jest w szczegółach okna, na zakładce **Wygenerowane pliki XML**.

Szczegóły Wygenerowane pliki XML			
Nazwa	Data wygenerowania pli...	Zgłoszono do MF	Walidacja
JPK_KR_PD_20250312152541.xml	2025-03-12 15:25		Pozytywna

Z poziomu zakładki dostępne są też opcje:

- Zapisz XML
- Pokaż XML
- Wyślij dane na serwer MF
- Pokaż dane z pliku JPK w tabeli
- Sprawdź zgodność ze schematem XSD

JPK_ST_KR

W module Środki Trwałe do karty ewidencji środka trwałego dodana została zakładka **14 JPK**. Dane z tej zakładki pobierane są do pliku JPK_ST_KR. Dzieli się ona na sekcje:

- **Dokumenty KSeF stwierdzające zbycie** - sekcja służy do wprowadzenia dokumentów sprzedaży środków trwałych:
 - **Dodaj (F3)** - umożliwia wskazanie dokumentu wystawionego w systemie Streamsoft, który posiada nr KSeF.
 - **Dodaj tylko nr KSeF (Ctrl+F3)** - pozwala na wprowadzenie nr KSeF dokumentu wystawionego poza systemem Streamsoft.
- **Dane środka trwałego JPK_ST_KR** - sekcja ta jest uzupełniana automatycznie przez system na podstawie danych w dokumencie OT.

Dane środka trwałego - 1

1 Podstawowe 2 Użytkownicy 3 Amortyzacja 6 Historia 7 Grupy 8 Cechy

9 Opis 10 Dekretacja 13 Dokumentacja 14 JPK

Dokumenty KSeF stwierdzające zbycie

Rodzaj	Data dok.	Numer zew.	Numer wew.

Dane środka trwałego w JPK ST_KR

Element	Wartość	Opis
E_1	1	Numer inwentarzowy
E_2	2025-01-31	Data nabycia/wytworzenia środka trwałego
E_4	2025-01-31	Data przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania/d
E_5	1/01/2025	Określenie numeru dokumentu (OT), na podstawie którego wprowadzono środek tr
E_6	I	Określenie rodzaju dokumentu stwierdzającego nabycie/wytworzenie
E_7	maszyna 1	Nazwa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej

Powiązania

✓ Zapisz ✕ Anuluj ? Pomoc

Generowanie pliku JPK_ST_KR

W oknie **Sprawozdania** → **JKP** → **Jednolity plik kontrolny JPK - PD (JKP-CIT)** za pomocą opcji **Dodaj (F3)** tworzony jest nagłówek dokumentu, w którym na zakładce **1 Podstawowe** należy wskazać strukturę JPK_ST_KR oraz konfigurator JPK. Podstawowe dane takie jak wersja, cel złożenia, daty od-do czy waluta są uzupełniane automatycznie, opcjonalnie można również wprowadzić opis i uwagi.

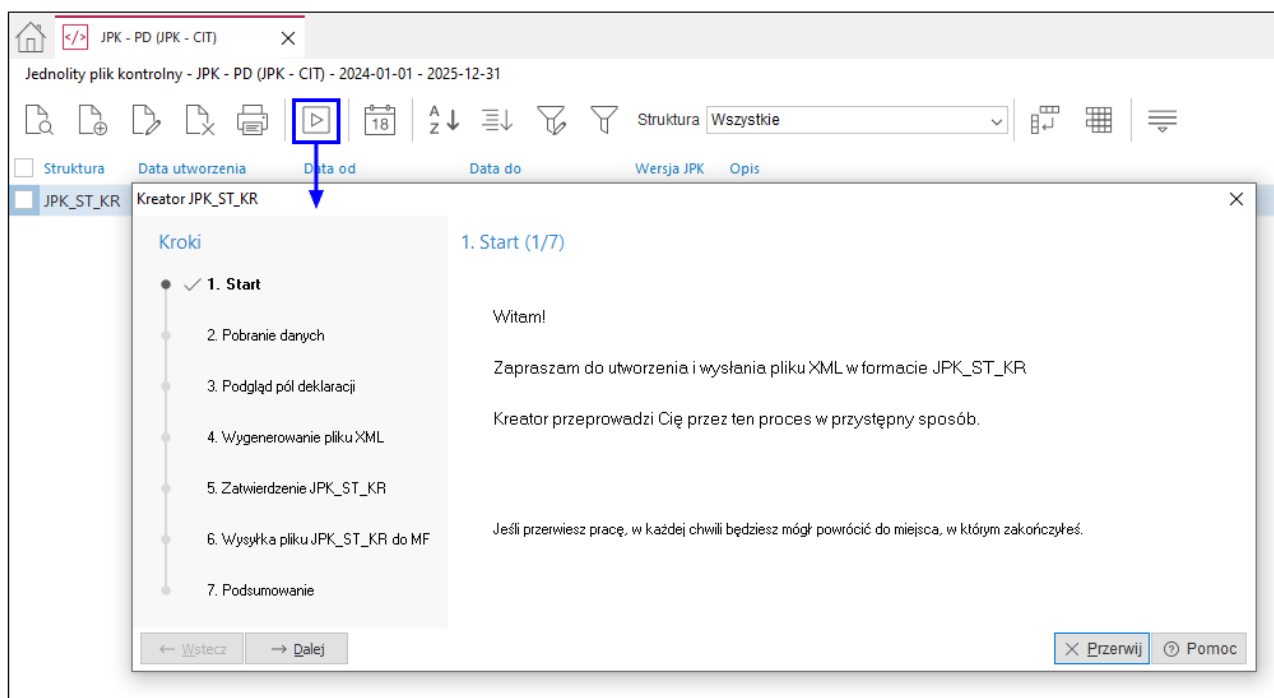
Dane dotyczące nabycia/wytworzenia środka trwałego pobierane są z dokumentów *Przyjęcie środka trwałego OT*. Na podstawie wartości pola *Rodzaj pozyskania* przypisywane jest odpowiednie oznaczenie zgodne ze strukturą logiczną pliku JPK_ST_KR.

Wyjaśnienie oznaczeń typu nabycia/wytworzenia środka trwałego w strukturze pliku xml:

- **W** - wytworzenie
- **F** - faktura VAT
- **D** - umowa darowizny
- **S** - umowa sprzedaży
- **N** - wkład niepieniężny
- **I** - inne

Rodzaj pozyskania w programie	Oznaczenie w JPK_KR_PD
Przyjęcie z inwestycji	W
Zakup środka	F
Przyjęcie nieodpłatne	D
Ujawnione w czasie inwentaryzacji	I
Przyjęcie po podziale środka	I
Umowa sprzedaży	S
Wkład niepieniężny	N
Inne przyjęcia	I
Przyjęcie z importu	I
Przyjęcie odpłatnie środków używanych	I

Generowanie pliku XML odbywa się za pomocą kreatora, który działa analogicznie jak kreator JPK-V7.



Przyciskiem **Dalej** należy przejść do kroku 2, w którym za pomocą opcji **Pobierz dane** system zczyta odpowiednie wartości z ewidencji środków trwałych niezbędne do wygenerowania pliku. W kolejnym kroku pod przyciskiem **Podgląd danych deklaracji** znajduje się okno, gdzie na zakładce **3 Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych** widoczne są dane środków uwzględnionych w deklaracji.

Za pomocą opcji **Pokaż ewidencję**  znajdującej się na pasku ikon okna, użytkownik może podejrzeć dane środka trwałego.

Podgląd danych do JPK_ST_KR

Okno

1 Nagłówek 2 Podmiot 3 Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nr	Data na...	Data na...	Data przyjęcia d...	Nr dok. OT	Rodzaj na...	Nazwa	Symbol KŚT	Metoda a...	Metoda a...	Metoda a...	Stawk...	Stawk...	Stawk...	Warto...	Zaktua...	Zaktua...	Zmi
☐	00009-09-30		2012-12-31	F.1/ST/2009	I	SPRĘŻARKA BO...	501	L			25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
☐	00009-10-08		2012-12-31	F.417/09	I	WAGI 2 SZT (PIE...	801	J			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
☐	01009-10-20		2012-12-31	F.158/2009	I	STANOWISKO K...	487	J			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
☐	01010-03-16		2012-12-31	F.FVS/2010/03/0...	I	DRUKARKA ATR...	488	L			18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
☐	01209-10-08		2012-12-31	F.2024/0/2009	I	STOŁY ROBOCZY...	809	J			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
☐	01509-11-12		2012-12-31	F.4/ST/2009	I	STÓŁ ROBOCZY	809	J			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
☐	02010-05-24		2012-12-31	F.1/V/2010	I	MEBLE DO LAB...	809	L			20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
☐	02010-09-23		2012-12-31	F.15/2010	I	DRUKARKA ETY...	487	L			30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

W kolejnych krokach możliwe jest wygenerowanie pliku XML oraz jego zatwierdzenie.

Kreator JPK_ST_KR

Kroki

- ✓ 1. Start
- ✓ 2. Pobranie danych
- ✓ 3. Podgląd pól deklaracji
- 4. Wygenerowanie pliku XML
- 5. Zatwierdzenie JPK_ST_KR
- 6. Wysyłka pliku JPK_ST_KR do MF
- 7. Podsumowanie

4. Wygenerowanie pliku XML dla JPK_ST_KR (4/7)

Generuj plik XML

Informacje i dodatkowe opcje

Plik: Brak pliku XML

Data wygenerowania:

Zgodność ze schematem XSD:

← Wstecz → Dalej

Przerwij Pomoc

Opcje te są również dostępne w oknie **Jednolity plik kontrolny - JPK - PD (JPK-CIT)**, w menu pod prawym przyciskiem myszy.

Wygenerowany plik XML widoczny jest w szczegółach okna, na zakładce **Wygenerowane pliki XML**.

Szczegóły Wygenerowane pliki XML

Nazwa	Data wygenerowania pli...	Zgłoszono do MF
JPK_ST_KR_20250319114351.xml	2025-03-19 11:43	

Zakładka umożliwia zapis pliku XML na dysku , podgląd pliku  w formacie XML, podgląd danych z pliku w formie tabeli , sprawdzenie zgodności pliku ze schematem XSD  oraz wysyłkę na serwer ministerstwa Finansów .

Opcjonalne parametry w konfiguratorze JPK

W konfiguratorze JPK, dostępnym w menu **Sprawozdania** → **JPK**, znajduje się zakładka **11 JPK-PD (JPK-CIT)**. Zawiera ona parametry, które należy zaznaczyć w przypadku stosowania poniższych metod:

- „Znacznik_EST” Znacznik dla podatnika CIT estońskiego
- „Znacznik_MSSF” Znacznik dla podatnika stosującego MSSF



JPK konfiguracja

6 KPIR | 7 Ewidencja VAT | 8 e-Sprawozdania | 9 Faktury VAT RR | 10 Deklaracja dla OSS | **11 JPK - PD (JPK - CIT)**

JPK - PD (JPK - CIT)

☒ "Znacznik_EST" Znacznik dla podatnika CIT estońskiego

☐ "Znacznik_MSSF" Znacznik dla podatnika stosującego MSSF